

ZARZĄDZENIE Nr 62 /2015
Wójta Gminy Kołbaskowo
z 27 sierpnia 2015 r. roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2016.

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późniejszymi zmianami) oraz uchwały Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej -Wójt Gminy Kołbaskowo zarządza co następuje:

§1.

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kołbaskowo zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracują materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok .

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2016 rok i do WPF opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych który w 2016 r. wyniesie – 1,7 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3,6 % wzrostu.
- 3) Wzrost płacy minimalnej do 1.850,00 zł,
- 4) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2015 roku oraz uzasadnione zmiany na 2016 rok,
- 5) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2015 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2016 r.

§ 3.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2016 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Plan na 2015 rok,
2. Wykonanie wg stanu na 30.09.2015 rok,
3. Przewidywane wykonanie do końca 2015 roku,
4. Potrzeby na 2016 rok.

§ 4.

1. Planując dochody należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2016 rok,
3. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
4. Zobowiązuje się pracowników Referatu Finansowego do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (Podstawa prawna- ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na lata 2016).

§ 5.

1. Planowane wydatki bieżące winny być zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Zaplanowanie nowych zadań winno zawierać uzasadnienie ujęcia ich w projekcie z podaniem wielkości kosztów ich realizacji. W przypadku zaplanowania wydatków na większym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.
2. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zadaniami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej, strategii gminy.
4. Wydatki na realizację Gminnego Programu profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
5. W materiałach planistycznych do projektu budżetu należy uwzględnić środki finansowe dotyczące planowanych wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
6. Materiały należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.

§ 6.

Jednostki oświatowe które mają utworzone wydzielone rachunki na podstawie uchwały Rady Gminy Kołbaskowo składają projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 7.

Instytucja kultury składa projekt budżetu na rok 2015 w formie tabelarycznej i opisowej zgodnie z załącznikiem Nr 6.

W części tabelarycznej należy podać przewidywane wykonanie planu przychodów a także wydatków w 2015 r. i plan na 2016 r.

§ 8.

Samorządowy zakład budżetowy składa projekt planu finansowego na 2016 r. zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową. W części opisowej należy podać stan zatrudnienia w 2015 r. oraz planowany na rok 2016, średnią płacę w 2015 r. oraz planowaną na rok 2016, planowane wydatki bieżące, remontowe, majątkowe, przewidywane przychody w 2016 r.

§ 9.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2016 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 1.

§ 10.

Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.)

§ 11.

Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2016 r. stanowiące załączniki Nr 1- 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 12.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne , referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 13.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 10 października 2015 roku.

§ 14.

Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada Wójtowi Gminy w terminie do 10 listopada 2015 roku.

§ 15.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
M. Schwan
Małgorzata Schwarz

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów/wydatków,
2. Załącznik Nr 2- kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia,
3. Załącznik Nr 3- plan remontów/inwestycji,
4. Załącznik Nr 4- plan wydatków (zakup wyposażenia i usług)
5. Załącznik Nr 5- plan finansowy zakładu budżetowego
6. Załącznik Nr 6 - plan finansowy instytucji kultury.
7. Załącznik Nr 7- rachunki dochodów jednostek oświatowych.

(w)

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie nazwa dochodu/wydatku)	(	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Plan na 2016 r.			% 06:03
							Zadania własne	Zadania zlecone	Kwota ogółem (4+5)	
I.				2.		3.	4.	5.	6.	7.
				Dochody ogółem:						
				w tym:						
				1. bieżące						
				2.majątkowe						
				Razem dział /rozdział	x					
				Ogółem						
II.				Wydatki						
	010	01010		w tym:						
				1. bieżące						
				2.majątkowe						
				Razem rozdział	01010					
	010	01095		w tym:						
				1. bieżące						
				2.majątkowe						
				Razem rozdział	01095					
				Razem dział	Ogółem					

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 62/2015
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 27.08.2015 r.

Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Stanowiska	Wielkość etatów na koniec 2015 r.	Przewidywane wykonanie za 2015 r. * (w zł)	Wielkość etatów w 2016 r.	Plan na 2016 r. (w zł)	
							Kwota * (w zł)	% rub. 8/rub.6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

* dot. wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę

Załącznik Nr 3
do zarządzenia Nr 62/2015
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 27.08.2015 r. r.

Plan remontów/inwestycji

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Miejsce realizacji	Nakłady do poniesienia w 2016 r.	Nakłady do poniesienia w latach następnych		
					2017	2018	7.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		<u>I. Remonty</u>					
		<u>II. Inwestycje</u>					

wyszczególnić obiekt, rodzaj usługi, z czego wynika kalkulacja kwoty

**Projekt planu finansowego zakładu budżetowego
na rok.....**

Dział..... Rozdział

Poz. / para graf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Projekt planu na 2016 rok	% (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.

A.

Etaty

I. wg załącznika Nr 2 do zarządzenia

B.

Przychody

I.	Stan środków obrotowych netto na początek roku			
II.	Inne zwiększenia			
III.	Przychody			
	w tym:			
§				
	suma bilansowa (I+II+III)			

C.

Koszty

I.	Koszty			
	w tym:			
II.	Inne zmniejszenia			
III.	Stan środków obrotowych netto na koniec roku			
	Suma bilansowa (I+II+III)			

Uzasadnienie przychodów - kosztów

1. Przychody

2. Koszty

Zet. Nr. 7

Plan dochodów i wydatków

[illegible]